



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0) 丛书

主 编：彭华岗

副主编：钟宏武 孙孝文 张 蕙

# 中国企业社会责任报告编写指南 之 煤炭采选业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心

钟宏武 王晓林 伊茂森 周东洲/顾问  
孙孝文 陈 龙 王 彬 彭 雪/等著

★  
社会责任报告  
全生命周期管理指南  
★



经济管理出版社

ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0) 丛书

主 编：彭华岗

副主编：钟宏武 孙孝文 张 蕙

# 中国企业社会责任报告编写指南 之 煤炭采选业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心

钟宏武 王晓林 伊茂森 周东洲/顾问  
孙孝文 陈 龙 王 彬 彭 雪/等著



经济管理出版社

ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

## 图书在版编目 (CIP) 数据

中国企业社会责任报告编写指南之煤炭采选业/孙孝文等著. —北京: 经济管理出版社, 2014.10  
ISBN 978-7-5096-3449-3

I. ①中… II. ①孙… III. ①企业责任—社会责任—研究报告—写作—中国 ②煤炭工业—工业企业管理—社会责任—研究报告—写作—中国 IV. ①F279.2 ②H152.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 243964 号

组稿编辑: 陈 力

责任编辑: 陈 力

责任印制: 司东翔

出版发行: 经济管理出版社

(北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 A 座 11 层 100038)

网 址: [www.E-mp.com.cn](http://www.E-mp.com.cn)

电 话: (010) 51915602

印 刷: 三河市延风印装厂

经 销: 新华书店

开 本: 720mm×1000mm/16

印 张: 13.75

字 数: 235 千字

版 次: 2014 年 10 月第 1 版 2014 年 10 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5096-3449-3

定 价: 68.00 元

·版权所有 翻印必究·

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社读者服务部负责调换。

联系地址: 北京阜外月坛北小街 2 号

电话: (010) 68022974 邮编: 100836

# 《中国企业社会责任报告编写指南之 煤炭采选业》专家组成员

顾问：钟宏武（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心主任）

王晓林（神华集团有限责任公司党组成员、副总经理）

伊茂森（中煤集团公司党委常委 安全总监）

周东洲（中煤能源股份公司董事会秘书）

组长：孙孝文（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心常务副主任）

王少玉（神华集团有限责任公司办公厅副主任）

陈 龙（中煤集团公司办公厅副主任）

成 员：（按姓氏拼音排序）

杜芳田（神华神东煤炭集团公司财务部经理）

耿 毅（中煤集团公司办公厅主管）

李 博（神华集团有限责任公司办公厅主管）

刘巍巍（神华集团有限责任公司办公厅主管）

卢 骏（中煤集团公司科技发展部副总经理）

闵社宏（神华神东煤炭集团公司公共关系部副经理）

牛建军（神华神东煤炭集团公司人力资源部经理）

彭 雪（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心副部长）

阮仕俊（中煤集团公司办公厅处长）

王 彬（神华集团有限责任公司办公厅综合处处长）

汪 杰（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心副主任）

王 宁（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心咨询师）

王 硕（中煤集团公司科技发展部环保助理）

王娅邴（中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心咨询师）

王 岩（神华神东煤炭集团公司综合办公室秘书）

- 杨 林 (神华准格尔能源集团公司党委工作部部长)
- 杨新民 (中煤能源股份公司董事会秘书处副主任)
- 叶柳红 (中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心咨询师)
- 翟利峰 (中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心主任助理)
- 袁 伟 (神华神东煤炭集团公司综合办公室主任)
- 张 蒨 (中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心常务副主任)
- 张 彬 (神华宁夏煤业集团公司办公室政研督导主管)
- 张成虎 (神华神东煤炭集团公司环保处处长)
- 张 勇 (中煤集团公司安全监察局副局长)
- 张永智 (神华神东煤炭集团公司党委副书记)
- 张 晔 (神华神东煤炭集团公司规划发展部副经理)

# 开启报告价值管理新纪元

透明时代的到来要求企业履行社会责任，及时准确地向利益相关方披露履行社会责任的信息。目前，发布社会责任报告已日益成为越来越多的企业深化履行社会责任、积极与利益相关方沟通的载体和渠道，这对于企业充分阐释社会责任理念、展现社会责任形象、体现社会责任价值具有重要的意义。作为中国第一本社会责任报告编写指南，指南的发展见证了我国企业社会责任从“懵懂发展”到“战略思考”的发展历程。2009年12月，中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心发布了《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR1.0）》（简称《指南1.0》），当时很多企业对于“什么是社会责任”、“什么是社会责任报告”、“社会责任报告应该包括哪些内容”还存在争议。所以《指南1.0》和2011年3月发布的《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR2.0）》（简称《指南2.0》）定位于“报告内容”，希望通过指南告诉使用者如何编写社会责任报告、社会责任报告应该披露哪些指标。指南的发布获得了企业的广泛认可和应用，2013年，参考指南编写社会责任报告的企业数量上升到了195家。

5年过去了，我国企业社会责任报告领域发生了深刻变革，企业社会责任报告的数量从2006年的32份发展到了2013年的1231份；报告编写质量明显提高，很多报告已经达到国际先进水平。同时，企业在对社会责任内涵及社会责任报告的内容基本达成共识的基础上，开始思考如何发挥社会责任报告的综合价值，如何将社会责任工作向纵深推进。

为适应新时期新形势要求，进一步增强指南的国际性、行业性和工具性，中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心于2012年3月启动了《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR3.0）》（简称《指南3.0》）修编工作，在充分调研使用者意见和建议的基础上，对《指南3.0》进行了较大程度的创新。总体而言，与国内外其他社会责任倡议相比，《指南3.0》具有以下特点：

(1) 首次提出社会责任报告“全生命周期管理”的概念。企业社会责任报告既是企业管理的工具，也是与外部利益相关方沟通的有效工具。《指南 3.0》定位于通过对社会责任报告进行全生命周期的管理，充分发挥报告在加强利益相关方沟通、提升企业社会责任管理水平方面的作用，可以最大限度发挥报告的综合价值。

(2) 编制过程更加科学。只有行业协会、企业积极参与到《指南 3.0》的编写中，才能使《指南 3.0》更好地反映中国企业社会责任实际情况。在《指南 3.0》的修编过程中，为提升分行业指南的科学性和适用性，编委会采取“逐行业编制、逐行业发布”的模式，与行业代表性企业、行业协会进行合作，共同编制、发布分行业的编写指南，确保《指南 3.0》的科学性和实用性。

(3) 适用对象更加广泛。目前，我国更多的中小企业越来越重视社会责任工作，如何引导中小企业社会责任发展也是指南修编的重要使命。《指南 3.0》对报告指标体系进行整理，同时为中小企业使用指南提供了更多的指导和工具。

(4) 指标体系实质性更加突出。《指南 3.0》在编写过程中对指标体系进行了大幅整理，在指标体系中更加注重企业的法律责任和本质责任，将更多的指标转变为扩展指标，更加注重指标的“实质性”。

《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR3.0）》是我国企业社会责任发展的又一重大事件，相信它的推出，必将有助于提高我国企业社会责任信息披露的质量，有助于发挥社会责任报告的综合价值，也必将开启社会责任报告价值管理新纪元！



2014 年 1 月

# 目 录

## 总论篇

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 第一章 煤炭采选业社会责任 .....        | 3  |
| 一、煤炭采选业在国民经济中的地位 .....     | 3  |
| 二、煤炭采选业响应国家政策，履行社会责任 ..... | 5  |
| 三、煤炭采选业社会责任特征及要求 .....     | 7  |
| 第二章 煤炭采选业社会责任报告特征与趋势 ..... | 13 |
| 一、国际煤炭采选业社会责任报告特征 .....    | 13 |
| 二、国内煤炭采选业社会责任报告发展趋势 .....  | 19 |
| 第三章 煤炭采选业社会责任议题 .....      | 23 |
| 一、市场绩效 (M 系列) .....        | 23 |
| 二、社会绩效 (S 系列) .....        | 24 |
| 三、环境绩效 (E 系列) .....        | 25 |

## 指标篇

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第四章 报告指标详解 .....    | 29 |
| 一、报告前言 (P 系列) ..... | 29 |
| 二、责任管理 (G 系列) ..... | 40 |
| 三、市场绩效 (M 系列) ..... | 55 |

|                        |            |
|------------------------|------------|
| 四、社会绩效 (S 系列) .....    | 70         |
| 五、环境绩效 (E 系列) .....    | 94         |
| 六、报告后记 (A 系列) .....    | 110        |
| <b>第五章 指标速查</b> .....  | <b>115</b> |
| 一、行业特征指标表 (55 个) ..... | 115        |
| 二、核心指标表 (137 个) .....  | 117        |
| 三、通用指标表 (225 个) .....  | 121        |

## 管理篇

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| <b>第六章 报告全生命周期管理</b> ..... | <b>133</b> |
| 一、组织 .....                 | 134        |
| 二、参与 .....                 | 136        |
| 三、界定 .....                 | 140        |
| 四、启动 .....                 | 144        |
| 五、撰写 .....                 | 145        |
| 六、发布 .....                 | 147        |
| 七、反馈 .....                 | 148        |
| <b>第七章 报告质量标准</b> .....    | <b>149</b> |
| 一、过程性 .....                | 149        |
| 二、实质性 .....                | 150        |
| 三、完整性 .....                | 151        |
| 四、平衡性 .....                | 152        |
| 五、可比性 .....                | 153        |
| 六、可读性 .....                | 154        |
| 七、创新性 .....                | 155        |

## 案例篇

### 第八章 报告提升管理，沟通创造价值

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| ——神华集团有限责任公司 CSR 报告管理 ..... | 159 |
| 一、神华集团有限责任公司简介 .....        | 159 |
| 二、履责历程 .....                | 160 |
| 三、责任报告 .....                | 160 |
| 四、报告管理 .....                | 162 |
| 五、评级报告 .....                | 172 |

### 第九章 融入责任产业链 融通利益相关方 融合可持续发展

|                        |     |
|------------------------|-----|
| ——中国中煤能源集团有限公司 .....   | 175 |
| 一、履责历程 .....           | 175 |
| 二、社会责任报告 .....         | 177 |
| 三、社会责任管理创新 .....       | 178 |
| 四、社会责任报告的全生命周期管理 ..... | 182 |
| 五、评级报告 .....           | 190 |

### 附 录 .....

|              |     |
|--------------|-----|
| 一、参编机构 ..... | 193 |
| 二、支持单位 ..... | 197 |
| 三、参考文献 ..... | 201 |

### 后 记 .....

# 总论篇



# 第一章 煤炭采选业社会责任

煤炭开采与洗选业是对各种煤炭的开采、洗选、分级等生产活动，不包括煤制品的生产和煤炭勘探活动。煤炭开采与洗选业主要包括烟煤和无烟煤的开采洗选、褐煤的开采洗选和其他煤炭的开采洗选。

## 一、煤炭采选业在国民经济中的地位

煤炭是中国的主体能源和重要的工业原料，在一次能源消费结构中的比重在60%以上。我国煤炭资源相对丰富，在探明的资源构成中占比较大；从能源消费结构来分析，煤炭在我国的能源保障中占据着主导地位。煤炭产业的发展不仅为国民经济发展提供了重要的能源和原材料支撑，还为社会提供了大量的就业机会，并且在国民经济发展中长期占据着重要的战略地位。

我国工业化初期，煤炭经济发展方式粗放，煤炭并不进行洗选；20世纪80年代以来，世界主要产煤国由于环境保护立法和消费者对质量要求的进一步提高，煤炭洗选已成为煤炭生产的必要环节。

### （一）煤炭资源在能源生产与消费中占据重要地位

煤炭是赋存于地下的非再生性化石能源资源，素有“工业粮食”之称。我国是能源生产和消费大国，长期以来，煤炭在我国一次性能源生产和消费中均占70%左右，如表1-1所示。

表 1-1 我国能源生产、消费总量及构成

| 年份   | 能源生产总量  | 占能源生产总量的比重 (%) |      |     |          | 能源消费总量  | 占能源消费总量的比重 (%) |      |     |          |
|------|---------|----------------|------|-----|----------|---------|----------------|------|-----|----------|
|      | (万吨标准煤) | 原煤             | 原油   | 天然气 | 水电、核电、风电 | (万吨标准煤) | 煤炭             | 石油   | 天然气 | 水电、核电、风电 |
| 2002 | 150656  | 73.5           | 15.8 | 2.9 | 7.8      | 159431  | 68.0           | 22.3 | 2.4 | 7.3      |
| 2003 | 171906  | 76.2           | 14.1 | 2.7 | 7.0      | 183792  | 69.8           | 21.2 | 2.5 | 6.5      |
| 2004 | 196648  | 77.1           | 12.8 | 2.8 | 7.3      | 213456  | 69.5           | 21.3 | 2.5 | 6.7      |
| 2005 | 216219  | 77.6           | 12.0 | 3.0 | 7.4      | 235997  | 70.8           | 19.8 | 2.6 | 6.8      |
| 2006 | 232167  | 77.8           | 11.3 | 3.4 | 7.5      | 258676  | 71.1           | 19.3 | 2.9 | 6.7      |
| 2007 | 247279  | 77.7           | 10.8 | 3.7 | 7.8      | 280508  | 71.1           | 18.8 | 3.3 | 6.8      |
| 2008 | 260552  | 76.8           | 10.5 | 4.1 | 8.6      | 291448  | 70.3           | 18.3 | 3.7 | 7.7      |
| 2009 | 274619  | 77.3           | 9.9  | 4.1 | 8.7      | 306647  | 70.4           | 17.9 | 3.9 | 7.8      |
| 2010 | 296916  | 76.6           | 9.8  | 4.2 | 9.4      | 324939  | 68.0           | 19.0 | 4.4 | 8.6      |
| 2011 | 317987  | 77.8           | 9.1  | 4.3 | 8.8      | 348002  | 68.4           | 18.6 | 5.0 | 8.0      |
| 2012 | 331848  | 76.5           | 8.9  | 4.3 | 10.3     | 361732  | 66.6           | 18.8 | 5.2 | 9.4      |

资料来源：《中国统计年鉴》（2013）。

2004 年 6 月 30 日，国务院常务会议讨论并原则通过了《能源中长期发展规划纲要（2004~2020 年）》（草案），确定了“以煤炭为主体，电力为中心，油气和新能源全面发展的新战略”。2012 年 3 月，国家发改委下发《煤炭工业“十二五”发展规划》称，至 2015 年，我国煤炭产能将达 41 亿吨/年，在未来相当长时期内，煤炭作为主体能源的地位不会改变。

（二）煤炭行业在能源供应中的主导地位巩固了其作为支柱产业发展的地位

能源供应是一切工业发展的基石。根据地矿部门的普查和勘探，中国预测资源总量为 40017 亿吨标准煤，在能源资源中，煤炭占绝对的优势。若以常规能源资源总量为 100，那么煤炭资源量在 85 以上，水能占 12，石油和天然气仅占 2~3。中国“富煤、贫油、少气”的地质条件决定了煤炭作为中国基础能源的战略地位，也决定了煤炭行业成为中国重要支柱产业的地位。能源资源条件决定了我国以煤为主的能源消费结构在短期内难以转变，未来，煤炭仍将在整个能源过程中发挥不可替代的作用。

煤炭是重要的基础能源，同时也是重要的化工原料。据《中国煤化工装备行

业深度调研与投资预测分析报告前瞻》显示，我国石油、天然气对外依存度日益提高，石油进口比例已经超过 50%，国内石油、天然气供应的日益紧张，国家能源安全问题日益突出。发展新型煤化工可以部分代替石化产品，对于保障国家能源安全具有重要的战略意义。与此同时，国内化工行业出现了向煤化工倾斜的趋势。国家在内蒙古、山西、宁夏、河南等地开展了一系列示范工程项目，支持新型煤化工的发展。随着我国未来工业化进程的继续推进，以及西北地区煤化工产业投资热情的高涨，煤炭消费将继续保持较快的增长，煤化工装备需求即将爆发。可以预见，新型煤化工将在“十二五”期间获得新一轮的大发展。煤化工行业的发力带给国内煤炭行业新的发展契机，煤炭行业作为国家支柱性产业的地位在短时间内会变得更加巩固。

## 二、煤炭采选业响应国家政策，履行社会责任

党的十八大和十八届三中全会对企业履行社会责任、支持发展慈善事业和创新社会管理提出了要求。煤炭采选业积极响应国家政策，努力承担企业社会责任，这对推动社会和谐发展具有重要作用。

### （一）宏观层面——煤炭采选业履行社会责任，促进国民经济发展

从拉动内需到海外投资，从经济增长方式调整到社会发展模式的转变，中国的发展正在经历着前所未有的发展机遇和严峻挑战。党的十八届三中全会通过的《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》中，明确要求国有企业将承担社会责任作为改革重点，说明企业社会责任已经上升到国家战略的层面。煤炭是我国的重要能源，如何保障煤炭采选业健康稳定发展，对促进我国经济社会发展有重要意义。煤炭采选业履行经济责任，保障能源供应，为国民经济发展提供生产和生活资料，同时对社会和环境也要履行相应的责任。煤炭采选业要坚持安全生产，保障员工安全和健康，参与当地社区建设，造福当地经济发展。同时，要积极响应国家生态文明建设，负责任地推进环境管理，重视环境保护和生态恢复，争做环境友好型企业。

## （二）中观层面——煤炭采选业履行社会责任，推动行业良性发展

煤炭采选业由于行业的特殊性，容易产生一系列的环境与社会问题，如煤炭开采不可避免地会对环境造成破坏，同时给矿工的安全和健康带来风险。当前，我国煤炭开采企业在开采和生产环节存在资源利用率长期偏低、污染严重等问题，对本行业企业践行社会责任构成了挑战。煤炭采选业近年来由于环境、安全问题备受质疑，履行企业社会责任更是任重道远。

煤炭行业履行社会责任意味着煤炭企业要强化社会责任意识，深化改革，加强管理，严格遵守《劳动合同法》、《环境保护法》、《消费者权益保护法》等法律法规，合规经营，依法承担安全生产、能源供给、环境保护、劳动保障等方面的社会责任。按照诚信守法的原则，开展经营合作，增强行业自律，促进行业信用体系建设，反对使用不正当手段进行竞争，推动行业良性发展。

煤炭采选业履行社会责任意味着与供应链体系的上下游企业特别是供应商共同承担责任，建立共同承担社会责任的合作共赢机制。与供应链体系的上下游企业共同承担责任，实质上是使产品生产流通链条上的所有参与者，通过一致性战略和一体化标准，建立共同履行煤炭企业的社会责任的价值链，将上下游企业都纳入到社会责任履行中，切实推动整个行业的履责理念、行为的发展。

煤炭采选业履行社会责任，意味着要顺应行业发展趋势，走可持续发展道路，主动披露涉及安全、经济、环境、创新、员工、社区等方面的主要社会责任信息，将发布社会责任报告作为一个窗口和品牌，让全社会了解煤炭、理解煤炭、关心煤炭、尊重煤炭。同时，通过披露社会责任信息，从中发现不足和总结经验，提升煤炭行业的风险管理水平，从而推动行业的良性循环发展。

## （三）微观层面——煤炭采选业履行社会责任，保障企业和谐发展

企业履行社会责任对于企业自身的价值很大，尤其在保障企业和谐发展方面有重要的贡献。对于煤炭企业来说，企业想要保持长期健康、持续、稳定发展，就必须坚持履行社会责任。

从企业内部看，煤炭行业积极履行社会责任，对社会责任涉及的经济、社会、环境问题梳理，对企业社会责任的实践进行系统总结，明确企业的社会责任规划和实施细则，将社会责任视为企业的自觉行动和发展的内在动力。煤炭

采选业企业系统履行社会责任，将企业社会责任的各个方面进行对标分析，发现企业可能存在的问题和经营短板，规避风险，发现机遇，有利于煤炭企业改善安全生产现状，提高煤炭企业生产经营效益，进而提高企业的管理水平和市场竞争力。

从企业外部来看，企业履行社会责任，需要将股东、员工、客户、政府、社区等利益相关方放在重要位置考虑，才能保障企业的和谐发展。煤炭行业履行社会责任将有利于煤炭企业改善安全生产现状，建立有效的安全生产预防机制，关爱员工生命安全，避免安全事故给企业带来的经济损失和形象损失；煤炭行业履行社会责任有利于企业建立可持续的煤炭开采及加工方式，避免对煤炭资源的掠夺性开采，并形成煤炭开采、加工、附属物处理、污染治理、煤矿回填等多条产业链，促进企业节能减排，清洁生产；煤炭行业履行社会责任有利于全面提升煤炭企业安全生产水平，推广提升安全的科学技术，增强煤炭企业员工的安全意识，减少煤炭事故发生率，保障煤炭采选业员工的人身安全；煤炭行业履行社会责任有利于建设和谐矿区，规范矿业开发秩序，保障矿区的人民生活水平不因煤矿开发项目而下降。因此，煤矿企业履行社会责任能够保障多个利益相关方的权益，推动企业和谐发展。

### 三、煤炭采选业社会责任特征及要求

近年来，国家倡导企业履行社会责任，引导国企把社会责任融入到企业的战略管理中。同时，新媒体技术的发展提升了社会舆论监督水平，为更好地适应国内外经济社会的发展趋势，履行社会责任已经成为企业顺应经济全球化发展的必然选择。在社会责任履行过程中，各行各业呈现出不同的履责特征和要求，提出了差别化的社会责任议题。煤炭采选业离不开对资源环境的利用，也离不开利益相关方的支持，在安全、环境、健康、矿区建设和数字化矿井等方面表现出了不同的特征和履责要求。